

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO/2017 - BIMESTRE JANEIRO/FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 6ª Edição

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	85.475.000,00	85.475.000,00	24.491.960,42	28,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	29.750.000,00	29.750.000,00	14.143.383,48	47,54
1.1.1- IPTU	22.650.000,00	22.650.000,00	13.295.913,43	58,70
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU				
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	6.000.000,00	6.000.000,00	590.688,34	9,84
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	256.781,71	23,34
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	2.475.095,38	14,14
1.2.1- ITBI	17.500.000,00	17.500.000,00	2.475.095,38	14,14
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI				
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI				
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	29.725.000,00	29.725.000,00	6.745.645,55	22,69
1.3.1- ISS	23.725.000,00	23.725.000,00	6.039.641,37	25,46
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS				
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	6.000.000,00	6.000.000,00	706.004,18	11,77
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS				
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	8.500.000,00	8.500.000,00	1.127.836,01	13,27
1.4.1- IRRF	8.500.000,00	8.500.000,00	1.127.836,01	13,27
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF				
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
1.5.1- ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
1.5.3- Dívida Ativa do ITR				
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	174.163.000,00	174.163.000,00	29.915.690,46	17,18
2.1- Cota-Parte FPM	84.000.000,00	84.000.000,00	15.948.633,43	18,99
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	84.000.000,00	84.000.000,00	15.948.633,43	18,99
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.2- Cota-Parte ICMS	74.000.000,00	74.000.000,00	12.836.332,59	17,35
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	110.000,00	110.000,00	17.704,06	16,09
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	11.215,71	22,43
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00		
2.6- Cota-Parte IPVA	16.000.000,00	16.000.000,00	1.101.804,67	6,89
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	259.638.000,00	259.638.000,00	54.407.650,88	20,96
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.177.000,00	6.177.000,00	689.684,73	11,17
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.400.000,00	3.400.000,00	689.684,73	20,28
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.150.000,00	1.150.000,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.175.000,00	1.175.000,00		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	350.000,00	350.000,00		
5.5- Outras Transferências do FNDE	102.000,00	102.000,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.200.000,00	2.200.000,00		
6.1- Transferências de Convênios	2.200.000,00	2.200.000,00		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.377.000,00	8.377.000,00	689.684,73	8,23
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	34.812.800,00	34.812.800,00	5.900.955,17	16,95
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	16.800.000,00	16.800.000,00	3.189.726,56	18,99
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	14.800.000,00	14.800.000,00	2.567.266,50	17,35
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.200,00	2.200,00	3.540,80	160,95
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	3.200.000,00	3.200.000,00	140.421,31	4,39
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.500.000,00	83.500.000,00	15.001.712,70	17,97
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	76.000.000,00	76.000.000,00	15.001.712,70	19,74
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	7.500.000,00	7.500.000,00		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	41.187.200,00	41.187.200,00	9.100.757,53	22,10

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	60.271.000,00	60.271.000,00	6.577.987,62	10,91	6.577.987,62	100,00		
13.1- Com Educação Infantil	4.820.000,00	4.820.000,00	185.410,03	3,85	185.410,03	100,00		
13.2- Com Ensino Fundamental	55.451.000,00	55.451.000,00	6.392.577,59	11,53	6.392.577,59	100,00		
14- OUTRAS DESPESAS	15.909.000,00	15.909.000,00	502.014,71	3,16	502.014,71	100,00		
14.1- Com Educação Infantil	1.765.000,00	1.765.000,00	46.727,76	2,65	46.727,76	100,00		
14.2- Com Ensino Fundamental	14.144.000,00	14.144.000,00	455.286,95	3,22	455.286,95	100,00		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	76.180.000,00	76.180.000,00	7.080.002,33	9,29	7.080.002,33	100,00		
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								
16.1 - FUNDEB 60%								
16.2 - FUNDEB 40%								
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
17.1 - FUNDEB 60%								
17.2 - FUNDEB 40%								
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							43,85	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							3,35	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							52,80	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²								
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS		
						Até o Bimestre %		
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³		64.909.500,00		64.909.500,00		13.601.912,72 20,96		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		
						DESPESAS LIQUIDADAS		
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
						Até o Bimestre %		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL		20.155.000,00		20.155.000,00		859.561,60 4,26 859.561,60 100,00		
23.1 - Creche		4.820.000,00		4.820.000,00		185.410,03 3,85 185.410,03 100,00		
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		4.820.000,00		4.820.000,00		185.410,03 3,85 185.410,03 100,00		
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23.2 - Pré-escola		15.335.000,00		15.335.000,00		674.151,57 4,40 674.151,57 100,00		
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		9.085.000,00		9.085.000,00		674.151,57 7,42 674.151,57 100,00		
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		6.250.000,00		6.250.000,00				
24- ENSINO FUNDAMENTAL		94.984.000,00		95.134.240,77		8.185.756,44 8,60 8.006.103,95 97,81 179.652,49		
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		69.595.000,00		69.595.000,00		6.847.864,54 9,84 6.847.864,54 100,00		
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		25.389.000,00		25.539.240,77		1.337.891,90 5,24 1.158.239,41 86,57 179.652,49		
25- ENSINO MÉDIO								
26- ENSINO SUPERIOR								
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
28- OUTRAS		240.000,00		240.000,00				
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		115.379.000,00		115.529.240,77		9.045.318,04 7,83 8.865.665,55 98,01 179.652,49		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								
							9.100.757,53	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
							31.567,90	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)								
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴								
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)								
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							9.132.325,43	
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							- 266.659,88	
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %							- 0,49	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL		DOTAÇÃO ATUALIZADA		DESPESAS EMPENHADAS		
						DESPESAS LIQUIDADAS		
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
						Até o Bimestre %		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO								
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO								
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		9.077.000,00		9.077.000,00		43.884,52 0,48 43.884,52		
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)		9.077.000,00		9.077.000,00		43.884,52 0,48 43.884,52		
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)		124.456.000,00		124.606.240,77		9.089.202,56 7,29 8.865.665,55 97,54 223.537,01		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB							VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>							1.308.570,43	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							15.001.712,70	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							15.052.731,04	

49.1 Orçamento do Exercício	15.052.731,04
49.2 Restos a Pagar	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	31.567,90
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.289.119,99

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>